

Závěrečný účet obce Hamr na Jezeře **za rok 2012**

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012

(údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2012	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída1-Daňové příjmy	5 455	751	6 206	6 868	110.66
Třída2-Nedaňové příjmy	688	405	1 093	1 157	105.85
Třída3-Kapitálové příjmy	50		50	0	0.00
Třída4-Přijaté dotace	76	4 711	4 787	4 863	101.59
Příjmy celkem	6269	5 867	12136	12 888	106.19
Třída5-Běžné výdaje	6 164	7 288	13 452	12 871	95.68
Třída6-Kapitálové výdaje	3 030	-1 421	1 609	1 492	95.37
Výdaje celkem	9 194	5 867	15 061	14 363	95.37
Saldo:Příjmy- Výdaje	2 925	0	2 925	1 475	50.45

Podle ust. § 17 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno vyúčtování hospodaření s rozpočtem včetně celkového zhodnocení finančního hospodaření územního samosprávného celku za rok 2012 a obec skončila **ztrátou ve výši 704 111.85 Kč.**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou v účetních sestavách k 31.12.2012.

- rozbor čerpání příjmů/ příloha č. 1
- rozbor čerpání výdajů/příloha č. 2
- financování č.3
- rozpočtové hospodaření dle tříd č.4 – příjmy+výdaje
- sdílené daně č.5
- porovnání příjmů a výdajů č. 6
- porovnání běžných a kapitálových výdajů č.7

2 Účelové fondy

Obec nemá vytvořeny žádné peněžní fondy.

3) Hospodářská činnost obce

Obec provozuje hospodářskou činnost na základě živnostenského listu s předmětem podnikání : UBYTOVACÍ SLUŽBY.

Podnikatelskou činnost vede odděleně od rozpočtového hospodaření obce.

Hospodářský výsledek hospodářské činnosti k 31.12.2012 činil: 777 052.62Kč

4) Účetní operace týkajících se cizích zdrojů

Bankovní úvěry ani cizí půjčky obec nevyužívala.

5) Informace o majetku obce Hamr na Jezeře

Stav běžného účtu (231)	5 784 759.50 Kč
Stav běžného účtu hosp. činnosti (241)	1 020 827.17Kč
Pokladna HČ	18 416.00 Kč

Zápis o inventarizaci majetku ke dni 31.12.2012 je přílohou č. 8 k závěrečnému účtu.

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2012

Přezkoumání hospodaření provedl Ing. Milan Třešňák – kontrolor KÚ LK.

Závěr přezkoumání: nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb..)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 je přílohou č. 9 k závěrečnému účtu.

V Hamru na Jezeře dne 20.3.2013

Obec Hamr na Jezeře
Děvínská 1, 471 28 Hamr n. J.
IČO: 00673498



Milan Dvořák
starosta obce

Závěrečný účet za rok 2012

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	§	Rozpočet upravený	§	Rozdíl
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY						
	Skutečnost	schválený	§	upravený	§	Rozdíl
1111 Daň z příjmů fyz.osob ze záv.č	703416.00	500000.00	140.68	500000.00	140.68	203416.00
1112 Daň z příjmů fyz.osob ze sam.v	27773.02	30000.00	92.58	30000.00	92.58	-2226.98
1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitá	78071.07	40000.00	195.18	40000.00	195.18	38071.07
1121 Daň z příjmů právnických osob	763315.35	700000.00	109.05	700000.00	109.05	63315.35
1122 Daň z příjmů právnických osob	162260.00	0.00	0.00	162260.00	100.00	0.00
1211 Daň z přidané hodnoty	1544523.00	1300000.00	118.81	1300000.00	118.81	244523.00
1335 Poplatky za odnětí pozemků pln	557.00	0.00	0.00	2000.00	27.85	-1443.00
1340 Poplatek za provoz systému shr	221633.00	200000.00	110.82	200000.00	110.82	21633.00
1341 Poplatek ze psů	6000.00	5000.00	120.00	6200.00	96.77	-200.00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekr	35194.00	50000.00	70.39	50000.00	70.39	-14806.00
1343 Poplatek za užívání veřejného	8000.00	2000.00	400.00	6000.00	133.33	2000.00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	16956.00	12000.00	141.30	12000.00	141.30	4956.00
1347 Poplatek za provozovaný výhern	0.00	12000.00	0.00	12000.00	0.00	-12000.00
1351 Odvod z loterií a podobných he	18327.60	4000.00	458.19	5000.00	366.55	13327.60
1355 Odvod z výherních hracích přís	21074.00	0.00	0.00	9000.00	234.16	12074.00
1361 Správní poplatky	123510.00	200000.00	61.75	200000.00	61.75	-76490.00
1511 Daň z nemovitostí	3137082.00	2400000.00	130.71	2971899.00	105.56	165183.00
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	6867692.04	5455000.00	125.90	6206359.00	110.66	661333.04

Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

	Skutečnost	schválený	§	upravený	§	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a	781217.00	424000.00	184.25	762715.00	102.43	18502.00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již na	84440.00	73000.00	115.67	73000.00	115.67	11440.00
2119 Příjmy z vlastní činnosti jind	2100.00	1000.00	210.00	1000.00	210.00	1100.00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	86793.00	80000.00	108.49	80000.00	108.49	6793.00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních ne	2000.00	2000.00	100.00	2000.00	100.00	0.00
2139 Příjmy z pronájmu majetku j.n.	0.00	1000.00	0.00	1000.00	0.00	-1000.00
2141 Příjmy z úroků (část)	48380.95	20000.00	241.90	26000.00	186.08	22380.95
2226 Příjmy z finančního vypořádání	24978.54	0.00	0.00	24978.00	100.00	0.54
2322 Přijaté pojistné náhrady	29000.00	0.00	0.00	29000.00	100.00	0.00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky	20565.50	10000.00	205.66	16700.00	123.15	3865.50
2343 Příjmy z úhrad dobývacího pros	77879.00	77000.00	101.14	77000.00	101.14	879.00
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1157353.99	688000.00	168.22	1093393.00	105.85	63960.99

Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

	Skutečnost	schválený	§	upravený	§	Rozdíl
3111 Příjmy z prodeje pozemků	0.00	50000.00	0.00	50000.00	0.00	-50000.00

Závěrečný účet za rok 2012

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	§	Rozpočet upravený	§	Rozdíl
Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0.00	50000.00	0.00	50000.00	0.00	-50000.00

Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE

	Skutečnost	schválený	§	upravený	§	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeo	45000.00	0.00	0.00	45000.00	100.00	0.00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.roz	76600.00	76600.00	100.00	76600.00	100.00	0.00
4116 Ostatní neinvestič.přijaté tra	4094733.99	0.00	0.00	4094734.00	100.00	-0.01
4131 Převody z vlastních fondů hosp	466384.00	0.00	0.00	390384.00	119.47	76000.00
4222 Investiční přijaté transfery o	180000.00	0.00	0.00	180000.00	100.00	0.00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	4862717.99	76600.00	6348.20	4786718.00	101.59	75999.99

CELKEM	PŘÍJMY	skutečnost	rozpočet schválený	§	rozpočet upravený	§	rozdíl
		12887764.02	6269600.00	205.56	12136470.00	106.19	751294.02

Závěrečný účet za rok 2012

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	§	Rozpočet upravený	§	Rozdíl
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	§	upravený	§	Rozdíl
5011 Platy zaměstnanců v pracovním	815382.00	830000.00	98.24	893826.00	91.22	-78444.00
5021 Ostatní osobní výdaje	207315.00	230000.00	90.14	247454.00	83.78	-40139.00
5023 Odměny členů zastupitelstev ob	551464.00	575000.00	95.91	575000.00	95.91	-23536.00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a př	311056.00	330000.00	94.26	340778.00	91.28	-29722.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zd	126258.00	152000.00	83.06	152000.00	83.06	-25742.00
5038 Povinné pojistné na úrazové po	4395.00	5000.00	87.90	5000.00	87.90	-605.00
5132 Ochranné pomůcky	4416.00	6000.00	73.60	6000.00	73.60	-1584.00
5133 Léky a zdravotnický materiál	168.00	0.00	0.00	1000.00	16.80	-832.00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	26092.00	25000.00	104.37	28425.00	91.79	-2333.00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majet	150643.50	100000.00	150.64	150644.00	100.00	-0.50
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího	31100.00	60000.00	51.83	60000.00	51.83	-28900.00
5139 Nákup materiálu jinde nezařaze	256988.50	202000.00	127.22	326749.00	78.65	-69760.50
5151 Studená voda	37742.00	41000.00	92.05	46742.00	80.75	-9000.00
5154 Elektrická energie	236365.00	282000.00	83.82	251501.00	93.98	-15136.00
5156 Pohonné hmoty a maziva	20605.00	10000.00	206.05	20605.00	100.00	0.00
5161 Služby pošt	6874.58	7000.00	98.21	7200.00	95.48	-325.42
5162 Služby telekomunikací a radiok	40722.17	70000.00	58.17	70000.00	58.17	-29277.83
5163 Služby peněžních ústavů	42436.50	44000.00	96.45	44000.00	96.45	-1563.50
5164 Nájemné	33882.00	32000.00	105.88	33882.00	100.00	0.00
5166 Konzultační, poradenské a práv	0.00	15000.00	0.00	15000.00	0.00	-15000.00
5167 Služby školení a vzdělávání	6895.00	10000.00	68.95	10000.00	68.95	-3105.00
5169 Nákup ostatních služeb	1951450.70	805000.00	242.42	2012698.00	96.96	-61247.30
5171 Opravy a udržování	7182407.51	1655000.00	433.98	7201136.00	99.74	-18728.49
5173 Cestovné (tuzemské i zahraničn	44744.00	100000.00	44.74	102249.00	43.76	-57505.00
5175 Pohoštění	29632.00	50000.00	59.26	51024.00	58.07	-21392.00
5192 Poskytnuté neinvestiční příspě	23022.60	46000.00	50.05	46600.00	49.40	-23577.40
5194 Věcné dary	38248.00	41000.00	93.29	41000.00	93.29	-2752.00
5229 Ost.neinvestiční transfery nez	2386.00	0.00	0.00	2500.00	95.44	-114.00
5321 Neinvestiční transfery obcím	376876.00	338200.00	111.44	377052.00	99.95	-176.00
5323 Neinvestiční transfery krajům	34470.00	34000.00	101.38	34500.00	99.91	-30.00
5329 Ost.neinvest.transfery veřejný	59780.72	3000.00	1992.69	62781.00	95.22	-3000.28
5361 Nákup kolků	1000.00	0.00	0.00	1000.00	100.00	0.00
5362 Platby daní a poplatků státním	168960.00	9000.00	1877.33	175960.00	96.02	-7000.00
5366 Výdaje z fin.vypoř.mín.let mez	1003.00	0.00	0.00	1003.00	100.00	0.00
5492 Dary obyvatelstvu	44250.00	55000.00	80.45	55000.00	80.45	-10750.00
5511 Neinvestiční transfery mezinár	1915.00	2000.00	95.75	2000.00	95.75	-85.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	12870945.78	6164200.00	208.80	13452309.00	95.68	-581363.22

Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

	Skutečnost	schválený	§	upravený	§	Rozdíl
6121 Budovy, haly a stavby	1368733.00	1930000.00	70.92	1383460.00	98.94	-14727.00
6122 Stroje, přístroje a zařízení	40788.00	0.00	0.00	53000.00	76.96	-12212.00
6127 Umělecká díla a předměty	25000.00	0.00	0.00	25000.00	100.00	0.00
6130 Pozemky	0.00	100000.00	0.00	66955.00	0.00	-66955.00
6349 Ostatní investiční transfery v	57709.28	0.00	0.00	57710.00	100.00	-0.72
6901 Rezervy kapitálových výdajů	0.00	1000000.00	0.00	22636.00	0.00	-22636.00

Závěrečný účet za rok 2012

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	§	Rozpočet upravený	§	Rozdíl
Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1492230.28	3030000.00	49.25	1608761.00	92.76	-116530.72

CELKEM VÝDAJE	skutečnost	rozpočet schválený	§	rozpočet upravený	§	rozdíl
	14363176.06	9194200.00	156.22	15061070.00	95.37	-697893.94

Závěrečný účet za rok 2012

Financování

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	§	Upravený rozpočet	§
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	1475412.04	2924600.00	50.45	2924600.00	50.45
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	1475412.04	2924600.00	50.45	2924600.00	50.45

Závěrečný účet za rok 2012

- rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	§	rozpočet upravený	§	rozdil
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	6.867.692,04	5.455.000,00	125.90	6.206.359,00	110.66	661.333,04
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1.157.353,99	688.000,00	168.22	1.093.393,00	105.85	63.960,99
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	50.000,00	0.00	50.000,00	0.00	-50.000,00
4 - PŘIJATÉ DOTACE	4.862.717,99	76.600,00	6348.20	4.786.718,00	101.59	75.999,99
CELKEM PŘÍJMY	12.887.764,02	6.269.600,00	205.56	12.136.470,00	106.19	751.294,02

třída	skutečnost	rozpočet schválený	§	rozpočet upravený	§	rozdil
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	12.870.945,78	6.164.200,00	208.80	13.452.309,00	95.68	-581.363,22
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1.492.230,28	3.030.000,00	49.25	1.608.761,00	92.76	-116.530,72
CELKEM VÝDAJE	14.363.176,06	9.194.200,00	156.22	15.061.070,00	95.37	-697.893,94

třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	§	Rozpočet upravený	§	rozdil
8115 Změna na bankovních účtech	1.475.412,04	2.924.600,00	50.45	2.924.600,00	50.45	-1.449.187,96
CELKEM FINANCOVÁNÍ:	1.475.412,04	2.924.600,00	50.45	2.924.600,00	50.45	-1.449.187,96

Závěrečný účet za rok 2012

P Ř Í J M Y - vybrané položky

D A Ň O V É P Ř Í J M Y

Položky	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	rozíl
Sdílené daně (Pol:11xx-12xx)	3.279.358,44	2.570.000,00 127.60	2.732.260,00 120.02	-547.098,44
Místní popl. (Pol:133x-134x)	288.340,00	281.000,00 102.61	288.200,00 100.05	-140,00
Správní popl. (Pol:136x)	123.510,00	200.000,00 61.75	200.000,00 61.75	76.490,00
Daň z nemov. (Pol:1511)	3.137.082,00	2.400.000,00 130.71	2.971.899,00 105.56	-165.183,00

Závěrečný účet za rok 2012

Porovnání příjmů a výdajů

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	505.804,59	398.964,47
Únor	391.152,81	353.977,68
Březen	221.878,46	752.017,21
Duben	352.555,97	980.557,49
Květen	366.680,98	334.873,98
Červen	4.632.707,62	3.635.214,02
Červenec	786.320,44	1.240.590,71
Srpen	2.408.404,40	2.708.951,12
Září	781.194,95	1.223.010,47
Říjen	397.085,28	1.340.951,22
Listopad	442.781,98	853.249,37
Prosinec	1.601.196,54	540.818,32
CELKEM :	12.887.764,02	14.363.176,06

Závěrečný účet za rok 2012

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxxx
Leden	387.064,47	11.900,00
Únor	353.977,68	0,00
Březen	752.017,21	0,00
Duben	980.557,49	0,00
Květen	302.775,48	32.098,50
Červen	3.142.859,02	492.355,00
Červenec	938.119,21	302.471,50
Srpen	2.493.161,12	215.790,00
Září	1.174.530,47	48.480,00
Říjen	1.155.968,94	184.982,28
Listopad	853.249,37	0,00
Prosinec	336.665,32	204.153,00
CELKEM :	12.870.945,78	1.492.230,28

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

O výsledcích periodické inventury majetku ve správě Obecního úřadu v Hamru na Jezeře ke dni 31.12.2012.

1. Inventura byla zahájena dne 02.01.2013
skončena dne 18.01.2013

2. Podle inventárních záznamů byl zjištěn tento majetek (údaje v Kč)

A. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Druh majetku	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
Budovy	021300	2 528 422,-	2 528 422,-	
Budovy	021200	5 454 203,-	5 454 203,-	
Stavby	021310	875 463,-	875 463,-	
Stavby	021400	2 558 040,80	2 558 040,80	
Stavby	021410	2 545 119,40	2 545 119,40	
Inženýrské sítě	021500	19 783 310,-	19 783 310,-	
Ostatní stavby	021600	3 502 382,22	3 502 382,22	
Ostatní stavby	021610	346 391,-	346 391,-	
Rozhlas	022040	310 753,-	310 753,-	
Stroje, zařízení	022042	182 156,-	182 156,-	
Stroje, zařízení	022043	738 665,-	738 665,-	
Vlajka	032111	49 800,-	49 800,-	
Pozemky	031000	633652903,65	633652903,65	
Kulturní památky	032110	38 000,-	38 000,-	
Obrázky	032000	6 500,-	6 500,-	
Kulturní památky	032100	3,-	3,-	
Celkem		672572112,07	672572112,07	

B. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Územní plán	019041	366 315,-	366 315,-	
-------------	--------	-----------	-----------	--

C. DROBNÝ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

DDNM-celkem	01800	64 614.40	64 614.40	
-------------	-------	-----------	-----------	--

D. DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

DDHM	028000	1 231 010.10	1 231 010.10	
------	--------	--------------	--------------	--

E. PODROZVAHOVÉ ÚČTY

	902902		121 769.70	
Lesní porost	903903	55.36 ha x 57,-	31 555 200,-	

F. FINANČNÍ INVESTICE

Akcie SVS a.s.Teplice	069300	552 000,-	552 000,-	
-----------------------	--------	-----------	-----------	--

G. POHLEDÁVKY

Druh pohledávky	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	
Pronájem pozemku	311013		2 532,-	
Odpady	31510,11		2 250,-	
Poskytnuté zálohy				
Elektrika	314030		106 320,-	
voda	314031		23 680,-	
Elektrika-pláž	314032		4 620,-	
Elektrika-pož.zbr.	314033		660,-	
Elektrika-pláž	314034		1 470,-	
Elektrika-pod Hutníkem	314035		2 520,-	
Voda HČ	314010		36 960,-	
	314011		1 400,-	
Elektrika HČ	314020		29 700,-	
Celkem			212 112,-	

H. PASIVA

Druh závazku	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	
Mzdy za prosinec	331110		105 879,-	
Zdravotní pojištění	33610,11		17 754,-	
Sociální pojištění	33620,21		36 975,-	
Daň ze mzdy	34220,21		14 757,-	
Srážky	378920		2 500,-	
Zákonné pojištění	378300		1 228,-	
Mzdy HČ	331001		14 781,-	
Daň ze mzdy	342211		1 380,-	
Zdravotní pojištění	336		2 452,-	
Sociální pojištění	336		5 721,-	
Náklady příštích období	381381		18 400,-	
Neuhrazené faktury	321001		44 925,80	
Celkem			266 752,80	

CH. PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa- běžný účet	231000	5 784 759.50
Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa - HČ	241010	1 020 827.17
Pokladna HČ	261010	18 416,-

Inventarizační zápis byl sepsán dne 18.1.2013

Předseda inventarizační komise:

Alexandr Branda

Alex. Branda

Členové inventarizační komise:

Eva Ferklová
Klára Havelková

Eva Ferklová
Klára Havelková

Č.j: LK - 0040/12/Tr

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Hamr na Jezeře, IČ 00673498 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11. 10. 2012 a 5. 2. 2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Hamr na Jezeře

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Třešňák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Milan Dvořák - starosta obce

Helena Kováčová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období let 2014 - 2018, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2012 usnesením č. 3/2012. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	2014	2015	2016	2017	2018
Příjmy	10 330	10 825	10 420	10 555	10 490
Výdaje	10 330	10 100	9 700	9 500	9 400.

Rozpočtová predikce je předpokládána v celém schváleném časovém horizontu jako přebytková.

Schválené roční rozpočty se odvíjejí od rozpočtového výhledu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2011 byl projednán zastupitelstvem dne 2. 5. 2012 a schválen následným usnesením č. 10/2012, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl, vzhledem ke zprávě o hospodaření se závěrem bez chyb a nedostatků, schválen bez výhrad. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti, uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v období od 21. 3. 2012 do 11. 5. 2012. Na webových stránkách je umístěn trvale.

Zveřejnění bylo ověřeno kontrolou evidence zveřejnění úřední desky a webových stránek obce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012 nemusela být uplatněna, protože rozpočet obce na rok 2012 byl schválen v závěru roku 2011.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a současně elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Vyvěšení návrhu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách a kontrolou evidence úřední desky.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2012 byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 14. 12. 2011 v navržené výši jako schodkový a reprezentoval následující objemy:

Příjmy	6 269 600,- Kč
Výdaje	9 194 200,- Kč
Financování	2 924 600,- Kč.

Schodek rozpočtu bude financován z přebytku hospodaření předchozích let (zůstatek na účtu 231 - Základní běžný účet k 31. 12. 2011 činil 7 260 171,54 Kč).

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce provedlo a schválilo v kontrolovaném tři rozpočtové opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno 7. 8. 2012 usnesením č. 15/2012. V příjmové i výdajové části reaguje rozpočtové opatření především na dotaci na povodňové škody ve výši 4,1 mil. Kč.

Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno 7.7.11. 2012 usnesením č. 23/2012.

Rozpočtové opatření č.3 bylo schváleno 21. 12. 2012 usnesením č. 32/2012.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtová změna promítla takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	6 269 600,-	9 194 200,-	2 924 600,-
1. rozpočtová změna	4 534 426,-	4 534 426,-	0
2. rozpočtová změna	764 599,-	764 599,-	0
3. rozpočtová změna	567 845,-	567 845,-	0
upravený rozpočet	12 136 470,-	15 061 070,-	2 924 600,-.

Nedostatky v promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12 M k datu 31. 12. 2012 nebyly zjištěny, přijatá rozpočtová opatření byla do výkazu promítnuta ve schválených hodnotách.

Kvantifikace rozpočtových opatření jsou přílohami zápisů ze ZO.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen aktuální účtový rozvrh pro rok 2012 včetně vymezení podrozvahových účtů.

Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31. 12. 2012 obsahoval následující hodnoty (uváděny významné položky):

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 674 786 051,57 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily pozemky (účet 031) v hodnotě 633 652 903,65 a stavby (účet 021) v netto hodnotě 30 768 508,11 Kč.

Zůstatek bankovního účtu ve výši 5 784 759,50 Kč odpovídá v účetnictví účtu 231 v rozvaze - bilanci a ř. 6010, 6030 výkazu FIN2-12 M. Zůstatek bankovního účtu hospodářské činnosti ve výši 1 020 827,17 odpovídá zůstatku účtu 241 v účetnictví rozvaha - bilance. Výsledek hospodaření (ztráty) ve výši - 704 111,85 Kč účtu 493 v rozvaze - bilanci k 31. 12. 2012. Obec vlastní cenné papíry - akcie Severočeské vodárenské společnosti a.s. ve výši 552 tis. Kč.

b) cizí zdroje:

	12/2012	12/2011
Stav celkem	485 385,39	408 086,97
z toho významné položky:		
dodavatelé	44 925,80	62 936,97
zaměstnanci	120 660,-	97 908,-
sociální a zdravotní		
pojištění	62 904,-	51 146,-
dohadné účty pasivní	207 330,-	170 800,-

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec nehospodařila s majetkem ve vlastnictví státu.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky na bankovních účtech vedených u České spořitelny a.s. k datu 31.12. 2012:

účet 231 - Základní běžný účet (účet č. 903415389/0800)	5 784 759,50 Kč
účet 241 - Běžný účet podnik. činnosti (účet č. 991463339/0800)	1 020 827,17 Kč.

Zůstatek bankovního účtu (základní běžný účet) souhlasí se zůstatkem účtu uvedeným v účetnictví ve výkazu rozvaha - bilance (účet 231) a výkazu FIN2 - 12 M řádek 6310, 6330. Zůstatek bankovního účtu podnikatelské činnosti souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetnictví : rozvaha - bilance (účet 241).

Účetní doklad

Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování č. 248 - č. 271 a č. 386 - č. 409. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Příjmové a výdajové pokladní doklady v hlavní činnosti jsou vedeny v oddělené vzestupné číselné řadě. Namátkově bylo kontrolováno zaúčtování výdajových dokladů č. 132 - č. 147 a č. 199 - č. 218 příjmových pokladních dokladů č. 475 - č. 492 a č. 547 - č. 558. V hospodářské činnosti pak byly ověřeny doklady č. 86 - č. 106. Nedostatky v chybném zaúčtování nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Evidence pokladny je vedena ručně v nepropisové pokladní knize. Odděleně je vedena kniha obce - hlavní činnost a pokladní kniha - podnikatelská činnost. V pokladní knize jsou evidovány všechny příjmy, které jsou vybírány v hotovosti. Zůstatek pokladny hospodářské činnosti výši 18 416,- Kč souhlasí s účtem 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha - bilance k 31. 12. 2012 (pokladna hlavní činnosti má nulový zůstatek).

V kontrolovaném období bylo v hospodářské činnosti evidováno 124 dokladů, v hlavní činnosti 218 výdajových a 558 příjmových dokladů.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn byla schválena na jednání zastupitelstva dne 12. 11. 2010 a 8. 12. 2010 byly následně schváleny odměny pro členy výboru, kteří nejsou členy zastupitelstva. K 1. 1. 2012 došlo ke zvýšení počtu obyvatel z 386 k 1. 1. 2011 na 402. Obec na to reagovala úpravou odměny uvolněného starosty obce. Odměny vyplácené neuvolněnému místostarostovi, členům a předsedům výborů a zastupitelům nebyly změněny a jsou stanoveny v rámci limitů vyhlášky č. 37/2003 Sb., v aktuálním znění.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolou byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2012 v následujících hodnotách /údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění počátku roku	Plnění upraveného rozpočtu
Příjmy celkem				
po konsolidaci	6 269 600,-	12 136 470,-	12 887 764,02	106,19 %
Výdaje celkem				
po konsolidaci	9 194 200,-	15 061 070,-	14 363 176,06	95,37 %
Financování	2 924 600,-	2 924 600,-	1 475 412,04	50,45 %

Hospodaření obce skončilo čerpáním prostředků financování (zdroje z minulých let) ve výši 1 475 412,04 Kč. Uvedené čerpání představuje 50,45% z rozpočtované výše.

Výkaz zisku a ztráty

Obec provozuje hospodářskou činnost. Předmětem podnikatelské činnosti obce je provozování ubytovacích služeb v kempu Hamr na Jezeře. Živnostenské oprávnění bylo vydáno dne 11. 4. 2007 Městským úřadem Česká Lípa č.j: ZIVCL/U2985/2007/SEB. Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2012 s těmito dosaženými výsledky:

	hlavní činnost	hospodářská činnost
náklady celkem	13 712 503,20	1 112 638,05
výnosy celkem	12 231 338,73	1 889 690,67
hospodářský výsledek za činnosti	- 1 481 164,47	777 052,62
hospodářský výsledek celkem	- 704 111,85.	

Obec podala daňové přiznání dne 9. 3. 2012 s celkovou daňovou povinností 162 260,- Kč (promítnuto do výkazu FIN2 - 12M 1122/6399).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných odběratelských faktur je vedena ručně a slouží současně jako kniha evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vydáno 16 faktur, které obsahují všechny zákonné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Při zpracování inventarizace vychází obec ze směrnice č. 2/2011 - inventarizace majetku a závazků, platnou od 19. 5. 2011. Starosta obce vydal dne 20. 11. 2012 směrnici k inventarizaci - plán inventarizace, která obsahuje:

- časový interval inventarizace od 1. 1. 2013 do 18. 1. 2013
- personální obsazení inventarizační komise.

Kontrola byla dále předložena zpráva o výsledcích periodické inventury ze dne 16. 1. 2013. Inventura pozemků byla provedena dle výpisu z katastru, vlastnictví cenný papírů Severočeské vodárenské společnosti bylo doloženo ověřovacím dopisem. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Inventura byla provedena v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena ručně a slouží i jako evidence závazků. V kontrolovaném období eviduje obec 419 došlých faktur. Kniha došlých faktur a příslušných dokumentů je

pravidelně kontrolována finančním výborem. Faktury HČ (v evidenci barevně odlišeny) jsou archivovány odděleně.

Smlouvy zástavní

Obec nemá uzavřenou zástavní smlouvu ani ve prospěch obce, ani třetí osoby.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období uzavřela obec následující smlouvy o věcných břemenech:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 7. 8. 2012 usnesením č. 18/2012

- věcné břemeno ve prospěch ČEZ Distribuce a.s. na pozemku p.č. 625/1 pro stavbu elektrizační soustavy,
- úplata za věcné břemeno 1 100,- Kč.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 2.5.2012 usnesením č. 8/2012

- věcné břemeno ve prospěch ČEZ Distribuce a.s. na pozemku p.č. 71/13 pro stavbu elektrizační soustavy,
- úplata za věcné břemeno 1 000,- Kč.
- Věcné břemeno ve prospěch ELPRO - Delicia a.s. pro realizaci zařízení elektrizační soustavy,
- úplata za věcné břemeno 1 000,- Kč.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 12. 2012 usnesením č. 28/2012

- věcné břemeno ve prospěch fyzické osoby za účelem údržby, oprav a přístupu k vodovodní, kanalizační a elektrické přípojky.
- úplata za věcné břemeno 500,- Kč.
- věcné břemeno ve prospěch dvou fyzických osob za účelem údržby, oprav a přístupu k vodovodní přípojce.
- úplata za věcné břemeno 500,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období pracovala obec s těmito dotačními tituly:

a) Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje - grantový fond Program obnovy venkova - Dotační titul 2 - Komplexní úprava návsi a náměstí č. OLP/1718/2012 z 20. 6. 2012.

Název projektu: Zřízení parku s veřejnou zelení s umístěním památky v centru obce Hamr na Jezeře.

Celkové předpokládané výdaje projektu: 314 016,- Kč.

Celkové investiční dotace z rozpočtu Libereckého kraje: 180 000,- Kč.

Vlastní zdroje příjemce: 134 016,- Kč.

Termín ukončení projektu: 31. 10. 2012.

Termín vyúčtování projektu: do 20. 12. 2012.

Kontrolou byla ověřena "Závěrečná zpráva o realizaci projektu k 31. 10. 2012" z 31. 12. 2012.

Čerpání dotace proběhlo v plném rozsahu.

b) Rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR IČ EDS 217D117008169 z 8. 6. 2012.

Název akce: **Obnova mostu přes odtokový kanál - Hamerské jezero.**

Celkové finanční zdroje: 1 391 419,- Kč

Vlastní zdroje: 173 619,- Kč

Souhrn dotací ze SR: 1 217 889,- Kč.

Termín ukončení projektu: 30. 11. 2012.

Termín vyúčtování projektu: do 31. 5. 2013.

c) Rozhodnutí o poskytnutí dotace MMR IČ EDS 217D117008170 z 8. 6. 2012.

Název akce: **Obnova odtokového kanálu - Hamerské jezero.**

Celkové finanční zdroje: 3 196 504,- Kč

Vlastní zdroje: 319 650,- Kč

Souhrn dotací ze SR: 2 876 854,- Kč.

Termín ukončení projektu: 31. 12. 2012.

Termín vyúčtování projektu: do 31. 5. 2013.

d) Dopis EO-ORF/144/12 ze dne 14. 12. 2012 o poskytnutí dotace na volby prezidenta České republiky v roce 2013 (4111/98008) ve výši 1 000,- Kč. Finanční vypořádání odesláno 21. 1. 2013. Dotace čerpána v plném rozsahu.

e) Dopis EO-ORF/97/12 ze dne 24. 9. 2012 o poskytnutí dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstva krajů (4111/98193) ve výši 44 000,- Kč. Závěrečné finanční vypořádání bylo odesláno 21. 1. 2013. Obec čerpala prostředky ve výši 43 571,- Kč (vratka 429,- Kč).

Smlouvy o ručení

Obec má uzavřenu Smlouvu o ručení s Komerční bankou a.s. reg. č. 10000328192 k zajištění pohledávek ze dne 7. 2. 2012. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2012 usnesením č. 1/2012.

Smlouvou obec ručí za závazky Mikroregionu Podralsko, vyplývající se smlouvy o revolvingovém úvěru ve výši 15 mil. Kč do výše ručitelského závazku 3,765 mil. Kč.

Dodatek č. 1 ke smlouvě, schválený zastupitelstvem obce dne 7. 8. 2012 usnesením č. 16/2012 zvyšuje výši úvěru na 22 mil. Kč a výši ručitelského závazku na výši 5,522 mil. Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec nepracuje s dluhovou službou.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

V kontrolovaném období prodala obec část vodovodního řádu v délce 201,6 m vodárenské společnosti za 12 600,- Kč. Prodej schválilo zastupitelstvo dne 2. 5. 2012 usnesením č. 7/2012.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrolou byly ověřeny 2 dohody o pracovní činnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla verifikována darovací smlouva č. 480/2012 z 12. 9. 2012 mezi Vojenskými lesy a statky ČR a Obcí Hamr na jezeře na několik výměr pozemků v celkové výši 7 895 m² (v převážné míře ostatní komunikace). Návrh do katastru nemovitostí byl podán 8. 10. 2012. Do účetnictví obce bude darovaný majetek promítnut následně t.j. v měsíci říjnu.

Dohody o provedení práce

Kontrolou bylo ověřeno 14 dohod o provedení práce. Dohody jsou sjednávány na limit odpracovaných hodin a hodinovou sazbu odměny. Odměňování formou dohod je používáno na zajištění služeb ubytovacího zařízení (sezónní charakter). Namátkovou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období realizovala obec toto výběrové řízení:

a) Název akce: Úprava parku v Hamru na Jezeře

Na provedení projektu obdržela obec tři nabídky.

Dne 18. 1. 2012 byla uzavřena smlouva s firmou TOKO CZ, s.r.o. s nejvýhodnější cenou 261 680,- Kč bez DPH.

Z roku 2011 přechází do roku 2012 realizace těchto veřejných zakázek:

b) Obnova mostu přes odtokový kanál "Hamerské jezero".

Do výběrového řízení se přihlášily firmy: KN – STAV s.r.o. Zákupy, SAM Česká Lípa a Podmokelská stavební společnost Děčín.

Smlouva o provedení díla č. 111124/SAM/CL/2011 byla uzavřena dne 21. 12. 2011 s firmou SAM a.s. Česká Lípa za nabídkovou cenu ve výši 1 348 299,23 Kč vč. DPH.

Termín provedení díla : 3/12 - 10/12.

c) Obnova odtokového kanálu "Hamerské jezero".

Do výběrového řízení se přihlášily firmy:

KN – STAV s.r.o. Zákupy, SAM Česká Lípa a Podmokelská stavební společnost Děčín.

Smlouva o provedení díla č. 111124/SAM/CL/2011 byla uzavřena dne 21. 12. 2011 s firmou SAM a.s. Česká Lípa za nabídkovou cenu ve výši 3 136 804,58 Kč.
Termín provedení díla : 3/12 - 10/12.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo šest zápisů a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (2.2., 2.5., 7.8., 7.11., 4. 12., a 21. 12. 2012). Zápis a usnesení jsou zpracovány v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Jsou vedeny velmi přehledně, měly zákonem požadované náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání ZM (rozpočtové provizorium, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem atd.).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracuje s následujícími vnitřními směrnici:

- organizační řád s platností od 7. 4. 2007,
- pro vedení účetnictví, která zahrnuje systém zpracování, podpisové vzory, vedení pokladny, oceňovací metody, účtování o zásobách, údaje o účetní závěrce a postup při inventarizaci majetku a závazků s platností od 6. 3. 2007,
- dodatkem č. 1 k vnitřnímu předpisu pro vedení účetnictví ze dne 30. 9. 2009 - hospodářská činnost (obec je plátcem DPH),
- č.1/2011- upravující oběh účetních dokladů, schválená 19. 5. 2011,
- č. 2/2011 - inventarizace majetku a závazků s platností od 19. 5. 2011,
- č.3/2011 - pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek, platnost od 19. 5. 2011,
- odpisový plán (stanovený rovnoměrný způsob odepisování) s platností od 30. 11. 2011.

V kontrolovaném období obec vydala Směrnici č. 1/2012 - pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří a nehospodář s žádnými peněžními fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Finanční výbor se sešel na třech zasedáních (6.9., 11.6. a 26. 1.) a prováděl kontroly hospodaření, fakturace a pokladny.

Kontrolní výbor se sešel jednou dne 6. 2. 2012 a provedl kontrolu plnění usnesení dle díky zákona.

o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Milan Dvořák
starosta obce

.....
razítka datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Hamr na Jezeře	Milan Dvořák
2	1	Liberecký kraj	Ing. Milan Třešňák

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Milan Dvořák
starosta obce

.....
razítka datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.